

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ИНТЕХСЕРВИС» за 2025 г.

Основные сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХСЕРВИС»

Юридический адрес: 141401, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ХИМКИ, Г ХИМКИ, УЛ ЗАВОДСКАЯ, Д. 15/2, ПОМЕЩ. 7

Участники общества: Фёдоров Илья Константинович

Дата государственной регистрации: 22.05.2015 г.

ОГРН: 1155047006124

ИНН: 5047169523

КПП: 504701001

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 руб. В 2025 году изменений Уставного капитала не производилось.

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №13 по Московской области

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Численность работающих на конец отчетного периода составила: 7 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована во всех существенных аспектах, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена Обществом исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ИНТЕХСЕРВИС» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и включает следующие основные положения.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

1.1. Учет основных средств (далее - ОС):

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», начиная с 1 января 2024 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2024 года отражаются в порядке, предусмотренном п. 49 ФСБУ 6/2020, – ретроспективно с единовременной корректировкой. Основными средствами (далее также – ОС) признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах, в размере 100 000 руб. за единицу.

Амортизация ОС исчисляется исходя из элементов амортизации, которые определяются в момент его признания в учете (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта основных средств (п. 8 ФСБУ 6/2020).

По всем видам основных средств Организация применяет линейный способ амортизации, когда подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования объекта, определенного периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

1.2. Нематериальные активы отсутствуют

1.3. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденном Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- материалы оцениваются по средней стоимости,
- товары по средней стоимости.

1.4. Выручка от продажи отражается по методу начисления, т.е. в момент передачи прав собственности на товары другому лицу.

1.5. Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

1.6. Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору, счету с покупателями (заказчиками);
- по авансам, полученным в разрезе каждого договора, счета с покупателем (заказчиком).

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей;
- по авансам выданным.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами, счетами между Обществом и контрагентами.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

- 1.7. Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:
- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев;
 - долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.
- Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу или кредитору, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа или кредита.

Учетная политика для целей налогового учета.

- 1.8. Метод определения выручки для НДС – по отгрузке.
- 1.9. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 1.10. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы.
- 1.11. Оплачиваем транспортный налог
- 1.12. При расчете налога на прибыли доходы и расходы признаются по методу начисления.

Финансовый результат Общества, полученный в 2025 г. составил: 7 237 тыс.руб.

Фонд оплаты труда Общества за 2025 г. составил: 2 853 тыс. руб.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникло.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, денежные средства и результаты деятельности Общества на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор
ООО «ИНТЕХСЕРВИС»

25.03.2026 г.



Фёдоров И.К.